

CO.GE.SI SCRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO NIZZA 90 - 12100 CUNEO (CN)
Codice Fiscale	03434470047
Numero Rea	CN 000000290478
P.I.	03434470047
Capitale Sociale Euro	2.163.390
Forma giuridica	SCRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.585.042	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	43.975	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	43.975	1.000
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	284.139	78.059
Totale crediti	284.139	78.059
IV - Disponibilità liquide	344.285	16.954
Totale attivo circolante (C)	628.424	95.013
D) Ratei e risconti	50.447	0
Totale attivo	2.307.888	96.013
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.163.390	50.000
IV - Riserva legale	9.701	9.701
VI - Altre riserve	1.626	1.228
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	398
Totale patrimonio netto	2.174.717	61.327
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.171	34.686
Totale debiti	133.171	34.686
Totale passivo	2.307.888	96.013

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	256.137	80.590
5) altri ricavi e proventi		
altri	162	451
Totale altri ricavi e proventi	162	451
Totale valore della produzione	256.299	81.041
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	36
7) per servizi	166.845	77.251
8) per godimento di beni di terzi	953	120
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.369	500
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.369	500
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.369	500
14) oneri diversi di gestione	70.849	778
Totale costi della produzione	250.016	78.685
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.283	2.356
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	218	22
Totale proventi diversi dai precedenti	218	22
Totale altri proventi finanziari	218	22
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	99	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	99	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	119	22
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.402	2.378
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.402	1.980
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.402	1.980
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	398

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 si chiude in situazione di pareggio coerentemente con la natura consortile della Società e viene sottoposto ad approvazione usufruendo del maggior termine, in deroga a quanto previsto dall'art. 2478 bis co.1 c.c., ai sensi dell'art.106 co.1 del DL 17.3.2020 n.18 (c.d. Cura Italia).

Profilo della società e notizie generali

Nella seduta del 27 marzo 2019, la Conferenza dei rappresentanti degli enti locali partecipanti all'Ente di Governo dell'ATO n. 4 Cuneese riunita in Sessione Straordinaria, con verbale di deliberazione N. 6 ha deliberato «di affidare, per quanto in premessa illustrato, la gestione del Servizio Idrico Integrato dell'Ambito n. 4 Cuneese alla Società Consortile CONSORZIO GESTORI SERVIZI IDRICI S.C.R.L. a totale capitale pubblico locale, che opera secondo le modalità proprie degli affidamenti in house, con sede in Cuneo a far data dal 1 luglio 2019 e sino al 31 dicembre 2047».

Consequentemente la Società Consortile COGESI ha avviato un processo di adeguamento degli strumenti societari al fine di potersi configurare come il nuovo soggetto Gestore Unico del SII nel territorio cuneese e nel contempo ha posto in atto una serie di attività volte ad attuare l'assetto organizzativo già prefigurato; in particolare, così come previsto dal Regolamento consortile approvato dall'EGATO4 in sede di affidamento, tra COGESI e i Soci sono stati formalizzati appositi «disciplinari per lo svolgimento delle attività del servizio idrico integrato» per la disciplina delle attività da svolgersi a cura delle società socie nel loro nuovo ruolo previsto di «Gestore Operativo», affiancando operativamente il «Gestore Affidatario».

La Società, pur rientrando nelle soglie dimensionali previste per la categoria delle micro imprese di cui all'articolo 2435-ter del c.c., ha optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata secondo la previsione dell'art. 2435-bis del c.c.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Principi di redazione

Sono state rispettate la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

La società ha mantenuto, sostanzialmente, i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/19 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n.139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. n.139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Si riferiscono a costi effettivamente sostenuti che non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento e che si stima possano produrre benefici economici futuri; sono iscritte al costo di acquisto o di sostenimento ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi in relazione alla loro prevista utilità futura.

CREDITI e DEBITI

Con riguardo all'art. 2435-bis del codice civile che dispone "le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426, hanno la facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale" si rileva che non è stato applicato per il bilancio in esame il criterio del costo ammortizzato, reputando tale criterio non rilevante per i crediti ed i debiti della società.

Pertanto i crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione; l'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali del settore. I debiti sono iscritti al valore nominale, che corrisponde al valore presumibile di estinzione.

Tali voci sono comprensive di poste per fatture da ricevere e da emettere nel rispetto del principio di competenza.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro presumibile valore di realizzo che coincide con il valore nominale.

RATEI E RISCONTI

I ratei ed i risconti, attivi e passivi, sono relativi a quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi consecutivi e la loro entità è determinata in ragione del principio della competenza economica.

CONTABILIZZAZIONE DEI PROVENTI E DEGLI ONERI

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni.

IMPOSTE

Le imposte sul reddito sono determinate sulla base della previsione dell'onere di imposta relativo all'esercizio in applicazione delle disposizioni di legge in vigore. In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la relativa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dall'OIC le imposte anticipate, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero tramite la generazione di un reddito imponibile tale da permetterne il loro utilizzo.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.940	2.500	6.440
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.940	1.500	5.440
Valore di bilancio	-	1.000	1.000
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	54.344	-	54.344
Ammortamento dell'esercizio	10.869	500	11.369
Totale variazioni	43.475	(500)	42.975
Valore di fine esercizio			
Costo	58.284	2.500	60.784
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.809	2.000	16.809
Valore di bilancio	43.475	500	43.975

Le spese di impianto ed ampliamento comprendono i costi così detti pre-operativi il cui sostenimento è stato necessario all'impostazione ed all'organizzazione dell'attività.

Operazioni di locazione finanziaria

Relativamente all'esercizio in commento non vi sono valori riferiti a tale voce.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	74.134	195.338	269.472	269.472
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.448	10.904	14.352	14.352
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	477	(162)	315	315
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	78.059	206.080	284.139	284.139

Tutti i crediti si considerano esigibili entro l'esercizio successivo non esistendone di durata residua superiore a 5 anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione dei crediti per area geografica.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Alla chiusura dell'esercizio in commento, non esistono crediti di tale natura.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	16.552	327.370	343.922
Denaro e altri valori in cassa	402	(39)	363
Totale disponibilità liquide	16.954	327.331	344.285

Il prospetto evidenzia la variazione di liquidità intervenuta per effetto della gestione.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	-	50.447	50.447
Totale ratei e risconti attivi	0	50.447	50.447

La voce registra i risconti attivi relativi a premi assicurativi (46.280€) e canoni di locazione (4.167€).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale è suddiviso in quote ai sensi dell'art. 2468 del c.c.; nel corso dell'esercizio in commento i Soci hanno deliberato una triplice offerta di emissione di nuove quote di partecipazione (aumento del capitale sociale) per un totale di 3.000.000€ «suddiviso in quote ai sensi di legge, determinate in modo proporzionale rispetto alla popolazione residente risultante dalla rilevazione ISTAT del 1° gennaio 2018 (duemiladiciotto)».

La prima offerta, rivolta ai soci, per un totale di 1.963.390€ unitamente al capitale sociale già versato pari a 50.000€ ha portato il capitale sottoscritto da parte dei soci a un totale di 2.013.390€.

La seconda, rivolta a terzi, per i comuni non ancora soci, è stata lanciata per complessivi 836.610€ che dovranno essere versati al momento del loro ingresso nell'ambito territorio gestito dalla Società.

L'ultima, rivolta a terzi per cui a norma dell'articolo 7, comma 3 dello Statuto non fossero applicabili i criteri per la determinazione delle quote in modo proporzionale rispetto alla popolazione residente risultante dalla rilevazione ISTAT del 1° gennaio 2018, per una quantità totale di 150.000€ alla quale ha aderito la società Acquedotto Langhe e Alpi Cuneesi S.p.A., che ha perfezionato la sottoscrizione con il versamento del 25% della parte di capitale sottoscritta e ha così portato il capitale sociale sottoscritto a un totale di 2.163.390€ di cui versato 578.348€.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio Netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	50.000	2.113.390	-		2.163.390
Riserva legale	9.701	-	-		9.701
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.228	398	-		1.626
Totale altre riserve	1.228	398	-		1.626
Utile (perdita) dell'esercizio	398	-	398	0	0
Totale patrimonio netto	61.327	2.113.788	398	0	2.174.717

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.163.390			-
Riserva legale	9.701	riserva di utili	B	9.701
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.626	riserva di utili	A,B,C	1.626
Totale altre riserve	1.626			1.626
Totale	2.174.717			11.327
Quota non distribuibile				9.701
Residua quota distribuibile				1.626

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	30.052	33.395	63.447	63.447
Debiti tributari	3.563	16.600	20.163	20.163
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.020	12.959	13.979	13.979
Altri debiti	51	35.531	35.582	35.582
Totale debiti	34.686	98.485	133.171	133.171

La voce "debiti tributari" rileva l'importo delle ritenute relative ai compensi dei collaboratori e dei lavoratori autonomi (13.761€) e il debito per imposte correnti (6.402€). Gli "altri debiti" registrano il debito verso i collaboratori.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non significativa.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La Società non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti da soci.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La Società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, alcun provento a tale titolo.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel bilancio in commento non si registrano elementi che per la loro eccezionalità non rientrano nelle normali dinamiche aziendali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Tale voce include il carico fiscale gravante sul reddito d'esercizio; il valore indicato si riferisce alla fiscalità corrente non evidenziandosi differenze temporanee che comportino la rilevazione di imposte differite o anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

I compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci sono rappresentati nel prospetto che segue.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	50.629	12.000

Non sussistono anticipazioni, crediti o impegni assunti dalla società per conto di amministratori o sindaci.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16bis, art. 2427 c.c. si riportano i corrispettivi di competenza spettanti per l'attività di revisione dei conti annuale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.150
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.150

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale non è suddiviso in azioni.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla Società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale; per maggiore informativa segnaliamo che a norma dell'art. 151, comma 5 del D. Lgs. 152/2006 l'affidamento del servizio è subordinato alla prestazione da parte del gestore di idonea garanzia fideiussoria. Tale garanzia deve coprire gli interventi da realizzare nei primi cinque anni di gestione e deve essere annualmente aggiornata in modo da coprire gli interventi da realizzare nel successivo quinquennio.

La società ha regolarmente adempiuto a tale obbligo garantendo, attraverso una polizza fideiussoria di primario gruppo assicurativo, l'importo di 7.443.985€ calcolato applicando la percentuale del 10% su un monte investimenti per i prossimi 5 anni stimato in 74.439.854€.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La Società non evidenzia operazioni con parti correlate ai sensi dell'art. 2427 punto 22bis c.c. Si informa che la scrivente ha erogato i suoi servizi esclusivamente a favore degli Enti soci a seguito di affidamento diretto.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come noto, a partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale ed internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del Coronavirus e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati. Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno ripercussioni, dirette ed indirette, sull'attività economica e hanno creato un contesto generale di incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti non risultano prevedibili. I potenziali effetti di questo fenomeno non sono ad oggi determinabili e saranno oggetto di costante monitoraggio nel proseguo dell'esercizio.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La Società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La Società non pone in essere operazioni su derivati a scopi speculativi né detiene strumenti derivati allo scopo di coprire la propria esposizione al rischio di variazione dei tassi di interesse relativamente a specifiche passività di bilancio.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della Società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Azioni proprie e di società controllanti

Non si possiedono quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria. Non si sono né acquistate, né alienate azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

A riguardo si rinvia al registro nazionale degli aiuti di Stato ed alle informazioni ivi pubblicate.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio dell'esercizio in commento, come già evidenziato nella parte iniziale della presente nota integrativa, si chiude in situazione di assoluto pareggio, coerentemente con la natura consortile della Società.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

Cuneo, 10 giugno 2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Emanuele Di Caro



Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.